



MESTNA OBČINA NOVO MESTO

SPREMEMBE PRORAČUNA ZA LETO 2018

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA – OBRAZLOŽITVE

NOVEMBER 2017

KAZALO

<i>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</i>	3
4 ODHODKI 59.025.905 EUR.....	4
40 TEKOČI ODHODKI 11.265.097 EUR.....	5
41 TEKOČI TRANSFERJI 16.198.550 EUR.....	6
42 INVESTICIJSKI ODHODKI 31.407.258 EUR.....	6
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI 155.000 EUR.....	7
7 PRIHODKI 53.767.405 EUR.....	8
70 DAVČNI PRIHODKI 27.291.248 EUR.....	9
71 NEDAVČNI PRIHODKI 7.294.934 EUR.....	13
72 KAPITALSKI PRIHODKI 905.000 EUR.....	14
73 PREJETE DONACIJE 139.064 EUR.....	15
74 TRANSFERNI PRIHODKI 17.817.053 EUR.....	15
<i>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</i>	20
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV.....	20
<i>C. RAČUN FINANCIRANJA</i>	21
5 RAČUN FINANCIRANJA.....	21
50 ZADOLŽEVANJE 7.202.500 EUR.....	21
55 ODPLAČILA DOLGA 1.944.000 EUR.....	21

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne), kapitalske prihodke, prejete donacije, transferne prihodke iz drugih blagajn javnega financiranja (državni proračun, proračuni drugih lokalnih skupnosti) in prejeta sredstva iz EU.

Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

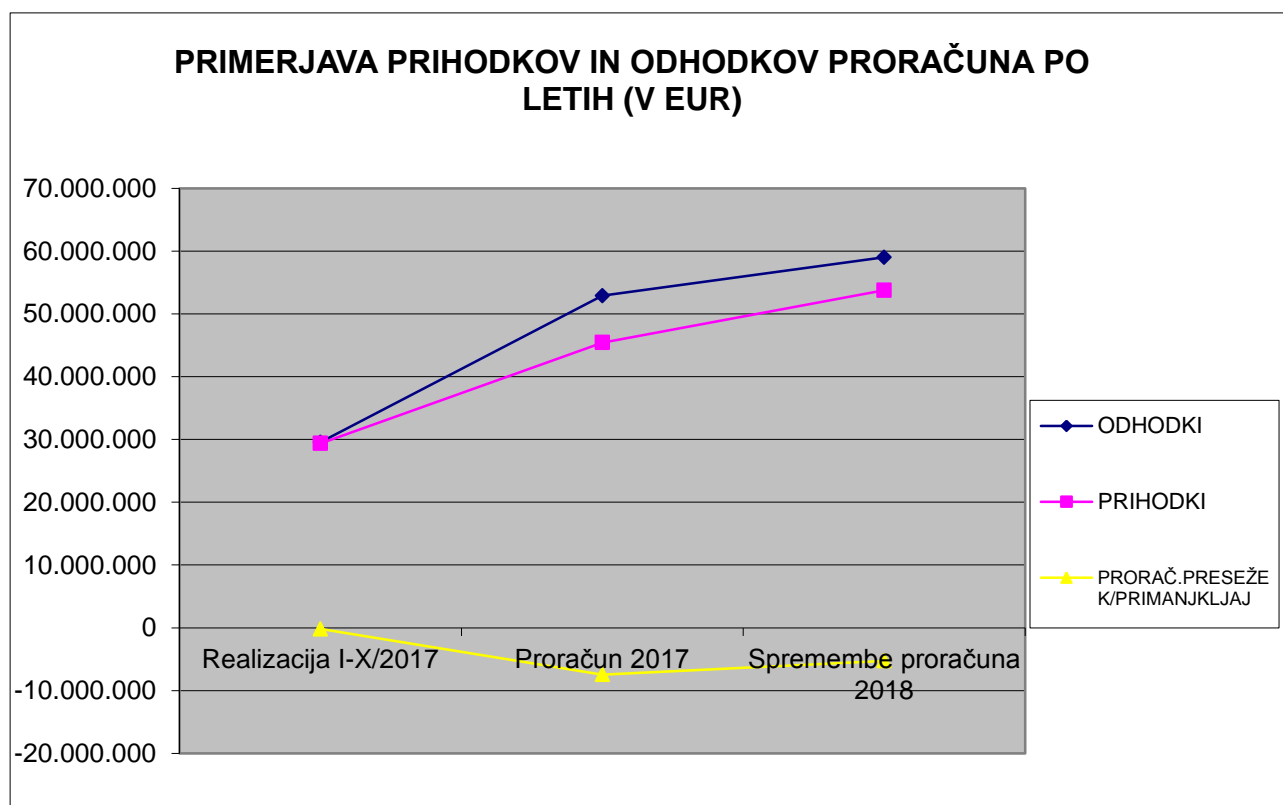
Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov občine je razvidno, da s spremembami proračuna za leto 2018 načrtujemo 53.767.405 EUR prihodkov in 59.025.905 EUR odhodkov, kar predstavlja proračunski primanjkljaj v višini 5.258.500 EUR.

Pregled javnofinančnih prihodkov in odhodkov občine po letih ter njihovo gibanje je razvidno iz spodnje tabele in grafa.

Tabela št. 1: Pregled javnofinančnih prihodkov in odhodkov občine po letih v EUR

Opis	Realizacija I-X/2017	Proračun 2017	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
ODHODKI	29.544.300	52.904.148	45.189.014	59.025.905
PRIHODKI	29.362.420	45.432.840	44.485.014	53.767.405
PRORAČ. PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ	-181.880	-7.471.308	-704.000	-5.258.500

Graf k tabeli 1: Gibanje javnofinančnih prihodkov in odhodkov proračuna občine po letih v EUR



4 ODHODKI

59.025.905 EUR

Skladno z ekonomsko klasifikacijo so odhodki ločeni po vrstah na:

- tekoče odhodke (skupina 40)
- tekoče transferje (skupina 41)
- investicijske odhodke (skupina 42) in
- investicijske transferje (skupina 43).

Evidentiranje in izkazovanje javnofinančnih prihodkov in odhodkov temelji na Pravilniku o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Po ključnih sklopih odhodkov ekonomske klasifikacije je s spremembami proračuna predlagan obseg odhodkov proračuna občine za leto 2018 v višini 59.025.905 EUR.

Obrazložitev posameznih delov proračunskih odhodkov po ekonomski strukturi je na agregatni ravni, podrobnejša obrazložitev je razvidna iz obrazložitev finančnih načrtov proračunskih uporabnikov.

Tekoče odhodke smo planirali v skladu z naslednjimi izhodišči:

- zagotovili smo sredstva za vse zakonske obveznosti po področjih porabe (stroške dela, transfere posameznikom in gospodinjstvom ...),
- zagotovili smo sredstva za fiksne obveznosti (glavnice in obresti kreditov ...),
- znižanje izdatkov za blago in storitve (materialni stroški) ter izplačila plač v skladu z že sprejetim ZUJF.

Pri planiranju investicijskih odhodkov smo upoštevali naslednja izhodišča:

- namenskost porabe sredstev,
- prenos predobremenitev,
- v proračun smo uvrstili investicije vezane na prijave na razpisih za pridobitev sofinancerskih sredstev (ZFO, energetske sanacije, program varstva zraka, sredstev iz naslova celostnih teritorialnih naložb, ...),
- investicije s katerimi prioriteto rešujemo zakonsko primarno dejavnost občine (vodovodni sistemi, varstvo zraka, komunalno opremljanje področij opredeljenih z občinskim podrobnim prostorskim aktom),
- investicijsko vzdrževanje objektov v lasti MONM (objekti v upravljanju javnih zavodov) in gospodarske javne infrastrukture (GJI).

Ekonomska klasifikacija nam omogoča, da ugotovimo, kaj plačujemo iz javno finančnih virov in je osnova za knjiženje transakcij proračuna in osnova za pripravo konsolidirane bilance javno finančnih sredstev. Po ekonomskih namenih so deleži skupin naslednji:

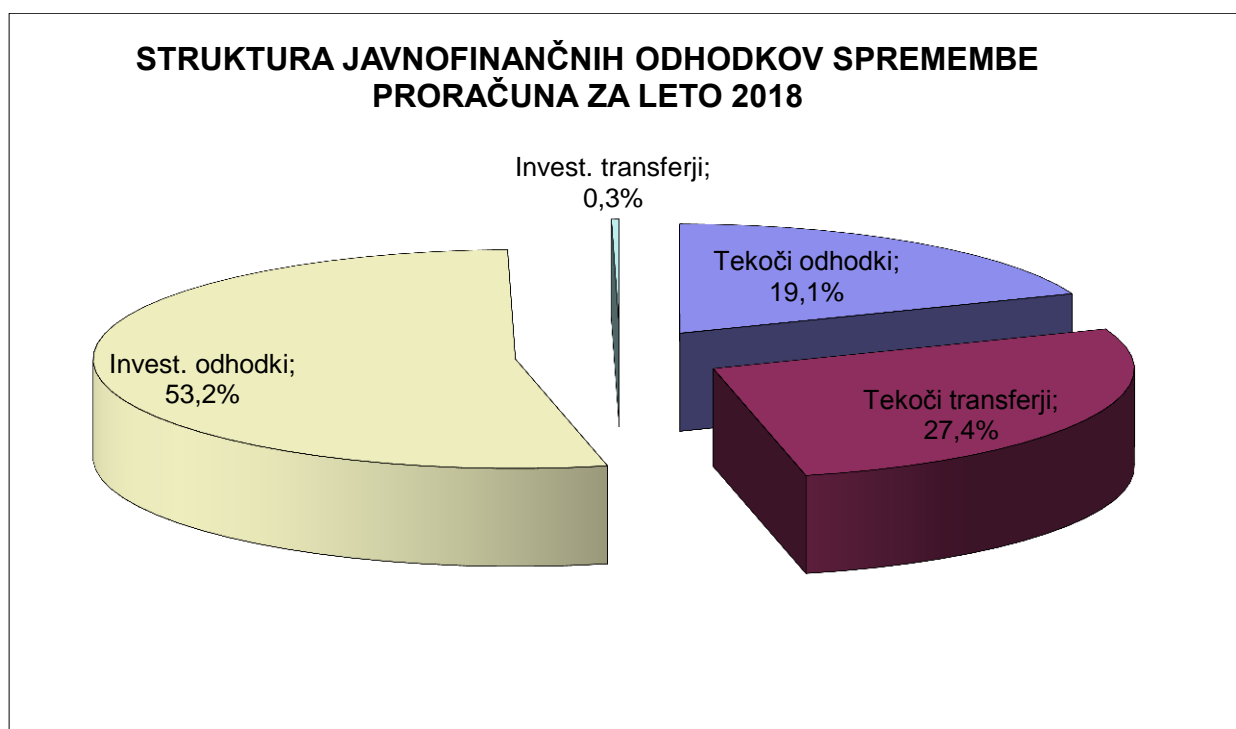
- 19,09 % planiranih odhodkov odpade na tekoče odhodke,
- 27,44 % planiranih odhodkov odpade na tekoče transferje,
- 53,21 % odhodkov je predvidenih za investicijske odhodke in
- 0,26 % sredstev za investicijske transferje.

Javnofinančni odhodki proračuna občine po letih so prikazani v spodnji tabeli.

Tabela št. 2: Javnofinančni odhodki občine po letih v EUR

Kont o	Opis	Realizacija I-X/2017	Proračun 2017	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
40	TEKOČI ODHODKI	7.314.633	10.907.426	10.252.955	11.265.097
41	TEKOČI TRANSFERJI	12.074.087	15.546.195	15.592.286	16.198.550
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	10.079.935	26.281.027	19.228.773	31.407.258
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	75.644	169.500	115.000	155.000
44	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	3.000	3.000	0	0
	ODHODKI IN DRUGI IZDATKI	29.547.300	52.907.148	45.189.014	59.025.905

Graf št. 2: Struktura javnofinančnih odhodkov proračuna



40 TEKOČI ODHODKI

11.265.097 EUR

Med tekoče odhodke štejemo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca za socialno varnost, izdatke za blago in storitve, plačila obresti za dolgove ter sredstva izločena v rezerve. Med izdatke za blago in storitve sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za komunalne in komunikacijske storitve, izdatki za tekoče vzdrževanje (tekoče vzdrževanje javnih objektov, javne razsvetljave, semaforških naprav, cest ...) in popravila, plačila potnih stroškov, izdatki za najemnine in zakupnine ter vsa plačila storitev, ki jih za občino opravljajo pravne in fizične osebe.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Sredstva za plače in drugi izdatki zaposlenim so predvideni v višini glede na upoštevano število zaposlenih.

401 Prispevki delodajalcev za socialno zavarovanje

Predvideni znesek upošteva predvideno število zaposlenih.

402 Izdatki za blago in storitve

Predvidena sredstva za izdatke za blago in storitve predstavljajo sredstva za porabo pisarniškega materiala, stroškov električne energije, vode, ogrevanja, komunikacij, izdatke za poslovne najemnine, zavarovanje objektov, druge operativne odhodke...

403 Plačila domačih obresti

Sredstva plačila domačih obresti so namenjena plačilu obresti po kreditnih pogodbah v skladu s kreditnimi pogodbami.

409 Rezerve

Sredstva proračunske rezerve so namenjena odpravi posledic naravnih nesreč.

41 TEKOČI TRANSFERJI**16.198.550 EUR**

V tej skupini so zajeta vsa nepovratna, nepoplačljiva plačila, za katere plačnik od prejemnikov sredstev ne pridobi v povračilo nobenega materiala, blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačilo ne opravi nikakršne storitve.

Gre za sredstva namenjena financiranju dejavnosti javnih zavodov za pokrivanje stroškov plač in drugih izdatkov zaposlenim, materialnih stroškov ter premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja.

410 Subvencije

Subvencije so namenjene izvajalcem javnih služb s področja družbenih dejavnosti, za subvencije v kmetijstvu, za druge subvencije javnim in zasebnim podjetjem.

411 Transferji posameznikom in gospodinjstvom

Tu so zajeti transferji posameznikom za zagotavljanje socialne varnosti, regresiranje prevozov učencev v šolo, regresiranje oskrbe v domovih, štipendije, pokrivanje razlike med ceno programa v vrtcih in starši, izplačila družinskim pomočnikom in drugo.

412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

Največ sredstev te podskupine kontov je namenjeno transferom nepridobitnih organizacij in drugim tekočim domačim transferom (razpisi za sofinanciranje društev in klubov).

413 Drugi tekoči domači transferi

Za druge tekoče domače transfere so sredstva namenjena za transfere tekočim transferom javnim zavodom, katerih ustanovitelj je MO NM (sredstva za plače, sredstva za izdatke za blago in storitve, za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja).

42 INVESTICIJSKI ODHODKI**31.407.258 EUR**

Investicijski odhodki vključujejo plačila iz proračuna, namenjena pridobitvi, izgradnji ali nakupu opredmetenih ali neopredmetenih osnovnih sredstev (zgradb in prostorov, zemljišč, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev).

Zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine.

V spodnji tabeli je prikazana realizirana in planirana višina investicijskih odhodkov občine po letih in njihov delež v celotnih odhodkih proračuna občine.

Tabela št. 3: Pregled planiranih in realiziranih investicijskih odhodkov občine po letih v EUR in njihov delež v celotnih odhodkih proračuna

Kont o	Opis	Realizacija I-X/2017	Proračun 2017	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	10.079.935	26.281.027	19.228.773	31.407.258
	Delež v odhodkih	34,11	49,67	42,55	53,21

420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Sredstva so namenjena za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, za investicijsko vzdrževanje in obnove občinskih cest, cestne razsvetljave, komunalne infrastrukture, nujnih vzdrževalnih del na objektih šol, šolskih športnih igrišč in drugih objektih ter nakupu opreme, druge opreme in napeljav.

Posamezne investicijske naloge bodo opredeljene v Načrtu razvojnih programov Mestne občine Novo mesto po posameznih letih.

43 INVESTICIJSKI TRANSFERI

155.000 EUR

Investicijski transferi zajemajo investicijske transfere pravnim in fizičnim osebam ter investicijske transfere proračunskim uporabnikom. Investicijski transferi se nanašajo na nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev. Sredstva investicijskih transferjev so namenjena za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, ki bodo v lasti ali v upravljanju prejemnikov teh sredstev, ter sredstev za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo pri prejemnikih teh sredstev.

431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam

Investicijski transferji pravnim in fizičnim osebam vključujejo izdatke občine, so prenesena denarna nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, ki niso neposredni proračunski uporabniki (javnih podjetij in drugih upravljavcev premoženja občine, javni zavodi) za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih osnovnih sredstev ter za obnove. Investicijski transferi ne povečujejo realnega premoženja občine.

432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom so namenjeni šolam, vrtcem in javnim zavodom, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Novo mesto za investicijsko vzdrževanje.

7 PRIHODKI**53.767.405 EUR**

Javnofinančni prihodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo pet osnovnih skupin prihodkov: davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalske prihodke, prejete donacije in transferne prihodke.

Skladno z Zakonom o financiranju občin se za ugotovitev primerne obsega sredstev za financiranje nalog občine upoštevajo stroški financiranja nalog, ki jih morajo občine opravljati na podlagi svojih pristojnosti, določenih z zakoni za posamezna področja, zlasti pa stroški:

1. javnih služb in za izvajanje javnih programov na področju predšolske vzgoje, osnovnega šolstva, primarnega zdravstvenega varstva, socialnega varstva, športa in kulture ter plačil za zdravstveno zavarovanje in drugih plačil v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;
2. lokalnih gospodarskih javnih služb, urejanja občinske prometne infrastrukture, zagotavljanja varnosti prometa na občinskih cestah, požarnega varstva in varstva pred naravnimi in drugimi nesrečami v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;
3. urejanja prostora in varstva okolja, za katero je pristojna v skladu z zakonom;
4. plačil stanarin in stanovanjskih stroškov v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;
5. delovanja občinskih organov in opravljanja upravnih, strokovnih, pospeševalnih in razvojnih nalog ter nalog v zvezi z zagotavljanjem javnih služb.

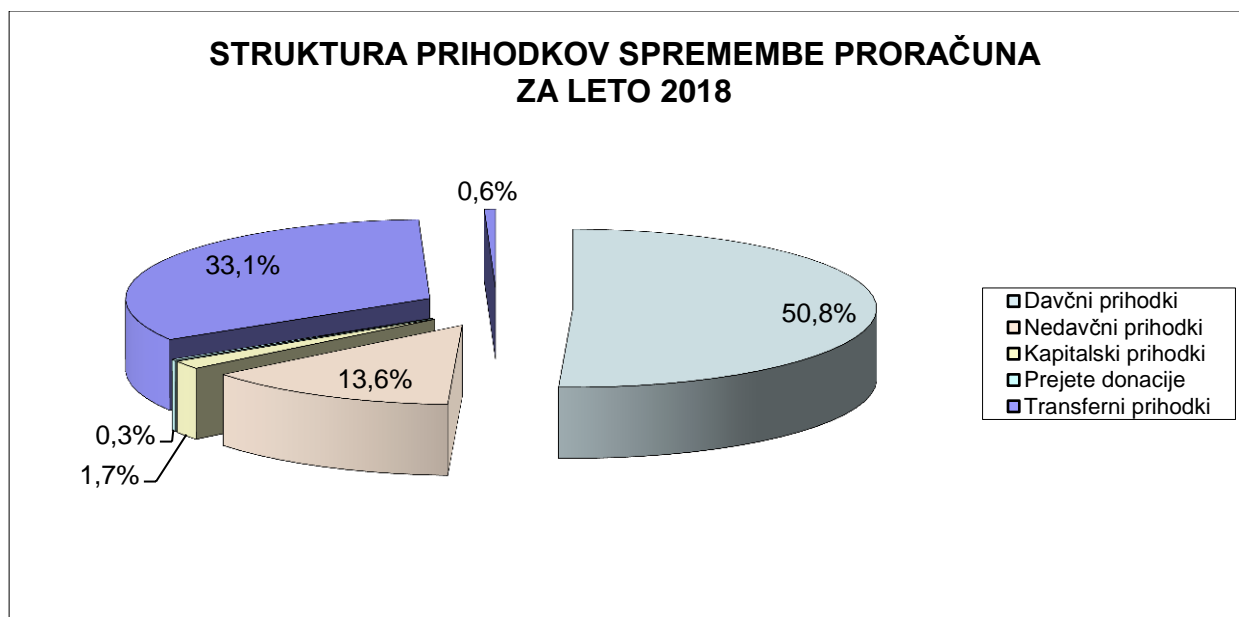
Vlada z uredbo podrobneje določi naloge iz prejšnjega odstavka, katerih stroški se upoštevajo pri ugotovitvi primerne obsega sredstev za financiranje nalog občin, ter metodologijo za izračun povprečnine.

Pregled realiziranih in planiranih prihodkov proračuna po letih je razviden tabele št. 4.

Tabela št. 4: Pregled realiziranih in planiranih prihodkov proračuna po letih v EUR

Konto	Opis	Realizacija I-X/2017	Proračun 2017	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
70	DAVČNI PRIHODKI	21.861.801	25.871.683	26.546.367	27.291.248
71	NEDAVČNI PRIHODKI	5.219.175	7.446.039	8.789.685	7.294.934
72	KAPITALSKI PRIHODKI	468.104	905.000	905.000	905.000
73	PREJETE DONACIJE	138.141	204.536	235.000	139.064
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.579.575	10.675.178	7.894.558	17.817.053
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	95.625	330.404	114.404	320.106
	SKUPAJ	29.362.420	45.432.840	44.485.014	53.767.405

Graf k tabeli št. 4: Struktura prihodkov proračuna občine



70 DAVČNI PRIHODKI

27.291.248 EUR

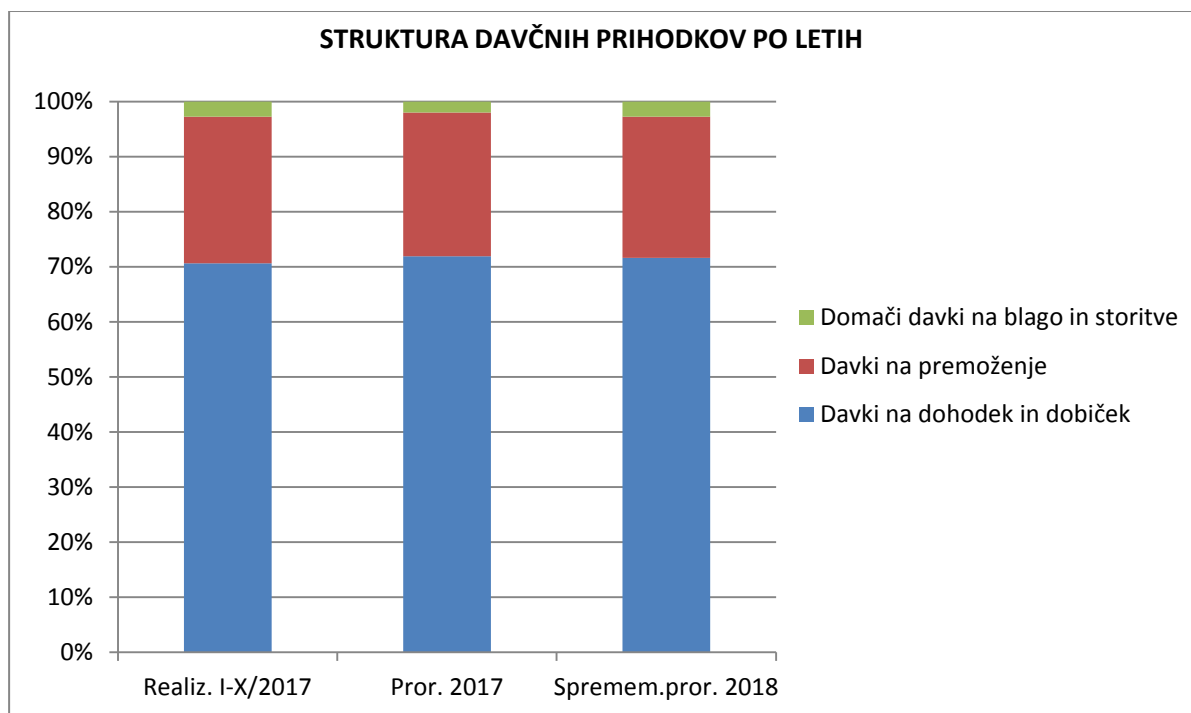
Davčni prihodki zajemajo vse vrste obveznih, nepovratnih in nepoplačljivih dajatev, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro proračuna. Najpomembnejši vir proračuna občine so davčni prihodki, ki zajemajo vse vrste davkov, kot so davki od dohodka in dobička (dohodnina, davek na dobiček in drugi), davki na premoženje (davki na nepremičnine, premičnine, dediščine in darila, finančno premoženje) in domači davki na blago in storitve (DDV, trošarine, davek na motorna vozila, letna povračila za uporabo cest in drugi). Z omenjenimi prihodki občina zagotavlja izvajanje zakonskih nalog. V bilanci prihodkov proračuna načrtujemo med davčnimi prihodki v skladu z ekonomsko klasifikacijo prihodke po naslednjih skupinah prihodkov: davki na dohodek in dobiček, davki na premoženje, domači davki na blago in storitve.

Višina posameznih davčnih prihodkov občine po letih je razvidna iz spodnje tabele št. 5.

Tabela št. 5: Pregled davčnih prihodkov občine po letih v EUR in v deležu

Konto	Opis	Realizacija I-X/2017	Delež v %	Proračun 2017	Delež v %	Sprejeti proračun 2018	Delež v %	Spremembe proračuna 2018	Delež v %
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	15.483.053	70,63	18.600.833	71,90	19.162.367	72,18	19.552.148	71,64
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	5.837.890	26,63	6.754.800	26,11	6.807.950	25,65	6.987.050	25,60
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	599.445	2,73	516.050	1,99	576.050	2,17	752.050	2,76
	SKUPAJ	21.920.388	100,00	25.871.683	100,00	26.546.367	100,00	27.291.248	100,00

Graf k tabeli št. 5: Struktura davčnih prihodkov občine po letih v %



700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

Prihodek iz dohodnine, ki je občinam odstopljeni del davkov s strani države, se na podlagi povprečnine določene v Zakonu o izvrševanju proračunov Republike Slovenije, s spremembami proračuna za leto 2018 planira v višini 19.552.148 EUR.

Povprečnina je na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občin.

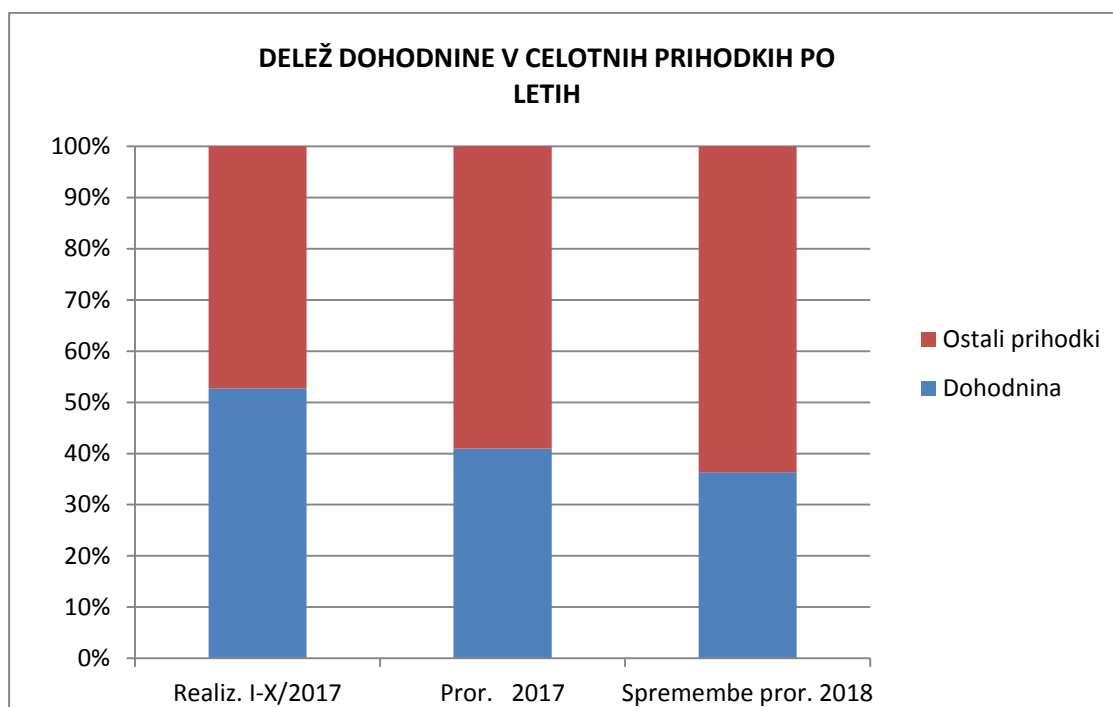
Dohodnina kot odstopljen vir občini v letu 2018 predstavlja 71,64 % vseh davčnih prihodkov in 36,36 % vseh s spremembami proračuna za leto 2018 planiranih prihodkov.

Iz spodnje preglednice je razvidno gibanje deleža dohodnine v celotnih prihodkih proračuna občine po letih.

Tabela št. 6: Gibanje deleža dohodnine v celotnih prihodkih proračuna občine po letih v EUR in v %

Opis	Realizacija I-X/2017	Proračun 2017	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
DOHODNINA	15.483.053	18.600.833	19.162.367	19.552.148
PRIHODKI IZ PRORAČUNA	29.362.420	45.432.840	44.485.014	53.767.405
DELEŽ V SKUPNIH PRIHODKIH	52,73	40,94	43,08	36,36

Graf k tabeli št. 6: Delež dohodnine v celotnih prihodkih proračuna občine po letih v %



703 DAVKI NA PREMOŽENJE

Davki na premoženje v bilanci prihodkov in odhodkov občine zajemajo davke na nepremičnine in premičnine, davke na dediščine in darila ter davke na promet z nepremičninami in na finančno premoženje. Zaračunavajo se bodisi v določenih časovnih intervalih, v enkratnem znesku ali ob prenosu lastništva. Davki na premoženje so s spremembami proračuna za leto 2018 planirani v višini 6.987.050 EUR

Tabela št. 7: Pregled davkov na premoženje proračuna občine po letih v EUR

Konto	Opis	Realizacija I-X/2017	Proračun 2017	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
7030	Davki na nepremičnine	5.181.080	6.197.950	6.242.000	6.276.100
7031	Davki na premičnine	391	4.050	4.050	4.050
7032	Davki na dediščine in darila	128.670	91.800	100.900	130.900
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	527.748	461.000	461.000	576.000
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	5.837.890	6.754.800	6.807.950	6.987.050

Med davke na premoženje predstavljajo najvišji znesek davki na nepremičnine in sicer v višini 6.276.100 EUR, kar predstavlja 89,82 %. Najvišji del davkov na nepremičnine predstavljajo davki iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki so od pravnih oseb in od fizičnih oseb.

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ) predpisuje Zakon o stavbnih zemljiščih (Ur. l. RS, št. 18/84, 32/85, 33/89 in 24/92, 29/95, 44/97). Plačuje se od zazidanih in nezazidanih stavbnih zemljišč na podlagi Odloka o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča Mestne občine Novo mesto (Ur.l. RS, št. 70/99, 21/01, 127/03, 31/05 in 102/05, 95/14). Z navedenim Odlokom o NUSZ so določena območja plačevanja NUSZ, merila, ki določajo višino točk za izračun nadomestila glede na lego in območja plačevanja NUSZ, opremljenost stavbnega zemljišča s komunalnimi in drugimi objekti, namen uporabe oz. vrsto dejavnosti, smotrno rabo stavbnega zemljišča, izjemne ugodnosti v zvezi s pridobivanjem dohodka v gospodarskih dejavnostih ter motnje pri uporabi stavbnega zemljišča (hrup, smrad, prah in drugi škodljivi vplivi). Zemljišča na katerih se plačuje nadomestilo so glede na lego in opremljenost razvrščena v pet območij, ki so razvidna iz grafične karte, ki je sestavni del Odloka o NUSZ. In sicer so v 1. in 2. območje vključena stavbna zemljišča na območju naselja Novo mesto, v 3. območje stavbna zemljišča v večjih naseljih, v 4. območje manjša naselja, v 5. območje pa vsa ostala stavbna zemljišča na območju občine. Znotraj navedenih območij pa so določena tudi posebno pridobitna območja (PPO).

Višina NUSZ se izračuna tako, da se za vsak posamezni primer v skladu z Odlokom o NUSZ določi število točk in površino za odmero, zneski pa se pomnožijo z ustrezno višino vrednosti točke, določeno s sklepom občinskega sveta. Vrednost točke za izračun nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča na območju Mestne občine Novo mesto v skladu s 13. členom Odloka o NUSZ določi Občinski svet Mestne občine Novo mesto na predlog župana Mestne občine Novo mesto. Zadnji sklep o vrednosti točke je Občinski svet Mestne občine Novo mesto sprejel na 3. seji, dne 18.12.2014 (Uradni list RS, št. 94/14), po katerem se vrednosti točk do sprejetja novega sklepa revalorizirajo z letnim indeksom rasti cen življenjskih potrebščin po podatkih Statističnega urada RS. Vodenje baze podatkov v zvezi z odmero NUSZ je v pristojnosti občine, odločbe o odmeri NUSZ na podlagi posredovane baze pa izdaja Finančni urad RS v okviru Ministrstva za finance.

V kolikor v letu 2018 na področju davkov na nepremičnine ne bo spremenjene zakonodaje, lahko prihodke iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ob nespremenjenem sklepu o vrednosti točke pričakujemo v višini realiziranih prihodkov v letu 2017, manjša odstopanja pa so možna v povezavi z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin in nadgradnjo baze podatkov.

Prihodki od davkov na dediščine in darila so ocenjeni na podlagi dosežene realizacije davkov v preteklih letih, saj na prihodke iz naslova davkov na dediščine in darila občina ne more vplivati. Davek na dediščine in darila plačuje fizična oseba, ki v državi podeduje ali dobi v dar denar ali premoženje oziroma prejme premoženje na podlagi pogodbe o dosmrtnem preživljanju.

Prihodki iz naslova davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje fizičnih in pravnih oseb so ocenjeni glede na dinamiko gibanja v zadnjih letih. Zavezanec za davek na promet nepremičnin je prodajalec nepremičnine. Davek pripada občini, v kateri nepremičnina leži.

704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE

Prihodki iz tega naslova zajemajo davek od iger na srečo, ki ga plača fizična oseba v višini 15 % od vrednosti dobitka pri igrah na srečo v državi, posebno takso za uporabo igralnih avtomatov zunaj igralnic, ki jo plačujejo pravne osebe in zasebniki po zakonu o začasnih ureditvi prirejanja posebnih iger na srečo na igralnih avtomatih zunaj igralnic. Planirani so na podlagi dosežene realizacije preteklih let.

Med prihodke iz naslova drugih davkov na uporabo blaga in storitev spadajo tudi turistična taksa, komunalna taksa, ki sta določeni z občinskimi akti, na podlagi Zakona o komunalnih taksah, in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, ki predstavlja nadomestilo uporabnikov za uporabo gozdnih cest po odmeri gozdnogospodarskih organizacij.

V podskupino domačih davkov na blago in storitve vključujemo tudi takse iz naslova okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov.

71 NEDAVČNI PRIHODKI**7.294.934 EUR**

Nedavčni prihodki obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov. V to skupino uvrščamo prihodke iz naslova udeležbe na dobičku, prihodke od obresti, prihodke od upravljanja z občinskim premoženjem, takse in pristojbine, denarne kazni ter tisti del prihodkov, ki so ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu in druge nedavčne prihodke.

Največji delež nedavčnih prihodkov v proračunu predstavljajo prihodki od premoženja ter prihodki iz naslova plačil komunalnih prispevkov.

Višina planiranih nedavčnih prihodkov in pregled le teh po letih sta razvidna iz naslednje tabele.

Tabela št.8: Pregled nedavčnih prihodkov občine po letih v EUR in v deležu

Kont o	Opis	Realizacija I-X/2017	Proračun 2017	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	3.192.003	4.076.639	5.273.285	4.288.884
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	27.626	30.100	30.100	30.150
712	DENARNE KAZNI	93.679	141.000	141.000	157.000
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	108.184	145.000	155.000	160.600
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	1.797.684	3.053.300	3.190.300	2.658.300
71	NEDAVČNI PRIHODKI	5.219.175	7.446.039	8.789.685	7.294.934

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA

Prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja predstavljajo prihodke od dividend podjetij, v katerih ima občina lastninske deleže oziroma delnice.

Prihodki od obresti predstavljajo prihodke od obresti od sredstev na vpogled in prihodke od depozitov namenskih in nenamenskih sredstev.

Prihodki od premoženja zajemajo planirane prilive iz najemnin za poslovne prostore in zemljišča, zakupnine, podeljene koncesije, prihodke iz naslova nadomestil za dodelitev služnosti in nadomestilo za podelitev stavbne pravice in najemnin za najeto javno gospodarsko infrastrukturo.

Prihodki od drugih najemnin vključujejo prihodke od oddaje premoženja občine v najem.

Najemnina za javno gospodarsko infrastrukturo je namenski prihodek najemodajalca in se namensko porabi za gradnjo, nakup in obnovo javne gospodarske infrastrukture. V proračunu so iz tega naslova planirani prihodki od podjetja Komunale Novo mesto d.o.o. in podjetja CeROD d.o.o. Novo mesto. Njena višina je planirana na osnovi predračuna amortizacije za leto priprave proračuna.

711 TAKSE IN PRISTOJBINE

Med upravne takse in pristojbine uvrščamo tiste vrste taks, ki predstavljajo delno plačilo na osnovi Zakona o upravnih taksah, ki se po predpisani tarifi zaračunavajo kot odškodnina za opravljene storitve javne uprave.

712 DENARNE KAZNI

Med denarne kazni štejemo globe in druge denarne kazni, ko občinski inšpektorji in mestni redarji opravljajo nadzor nad izvajanjem občinskih predpisov, drugih aktov, s katerimi občina ureja zadeve iz svoje pristojnosti in zakonov, če je za to v zakonu dano pooblastilo lokalni skupnosti. Namen nadzora je, da se pri pravnih in fizičnih osebah ugotovi izvajanje oziroma spoštovanje zakonov in sprejetih občinskih odlokov in v primeru ugotovljenih kršitev odredijo ustrezni ukrepi. Vse z namenom, da se zagotavlja pogoje za varen in neoviran cestni promet in varnost občanov, varovanja cest in okolja v naseljih in na občinskih cestah zunaj naselij, varovanja javnega prevoženja, vzdrževanja javnega reda in miru, spremljanja in podajanja predlogov za izboljšanja stanja na področjih, ki jih nadziramo. Pri svojem nadzoru občinski inšpektorji in mestni redarji ne delujejo samo kaznovalno, temveč tudi izrekajo opozorila, ustne odredbe in želijo v največji možni meri delovati preventivno.

Gre za denarne kazni za prekrške, ki jih plačujejo pravne in fizične osebe zaradi prestopkov in prekrškov po občinskih predpisih.

713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV

Med prihodke od prodaje blaga in storitev štejemo povračila obratovalnih stroškov, prihodke od počitniške dejavnosti in druge prihodke od prodaje oziroma zaračunavanja storitev uporabnikom.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

Druge nedavčne prihodke občine predstavljajo predvsem prihodki od komunalnih prispevkov, ki se plačujejo kot prispevki za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč v povezavi z izdanimi dovoljenji za gradnjo in priključitvami obstoječih objektov na novozgrajeno kanalizacijsko in vodovodno omrežje.

Višina komunalnega prispevka, ki se odmeri posameznemu investitorju, se določa na podlagi sprejetih Programov opremljanja in Odlokov o komunalnem prispevku. Ocena prihodkov, ki bodo realizirani v posameznem letu, pa je odvisna od števila vlog za izdajo gradbenega dovoljenja in večjih investicij, kakor tudi odločitev investitorjev o obročnim plačevanju komunalnega prispevka.

72 KAPITALSKI PRIHODKI

905.000 EUR

Kapitalski prihodki so prihodki realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja na osnovi programa prodaje občinskega stvarnega premoženja, to je prodaje zgradb, prevoznih sredstev, opreme in drugih osnovnih sredstev, kot tudi prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja.

720 PRODAJA OSNOVNIH SREDSTEV

Prihodki od prodaje zgradb in posameznih delov stavb predstavljajo pridobljena sredstva od prodaje nepremičnega premoženja. Prihodki od prodaje nepremičnega premoženja so v skladu z Zakonom o javnih financah in Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti namenski prihodki, ki se v celoti namenjajo za vzdrževanje, obnovo in nakup premoženja občine.

722 PRODAJA ZEMLJIŠČ IN NEMATERIALNEGA PREMOŽENJA

Prihodki od prodaje zemljišč predstavljajo prihodke pridobljene s prodajo nepremičnin, ki jih občina ne potrebuje več. V skladu z Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti, je potrebno premoženje samoupravne lokalne skupnosti, ki ga noben upravljavec trajno ne potrebuje za opravljanje svojih nalog, prodati ali na drug ustrezen način zagotoviti njegovo gospodarno rabo. Prihodki od prodaje nepremičnega premoženja so v skladu

z Zakonom o javnih financah in Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti namenski prihodki, ki se v celoti namenijo za vzdrževanje, obnovo in nakup premoženja občine.

73 PREJETE DONACIJE

139.064 EUR

730 PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV

Donacije iz domačih in tujih virov so prostovoljna nakazila sredstev, prejeta na podlagi sporazumov, pogodb od domačih pravnih ali fizičnih oseb ali iz tujine za določene namene, za katere se ta sredstva dodelijo.

74 TRANSFERNI PRIHODKI

17.817.053 EUR

Transforni prihodki so sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij in blagajn na ravni države, lokalnih skupnosti, skladov socialnega zavarovanja in drugih javnih zunaj-proračunskih skladov ter javnih agencij. To niso izvorni prihodki občinskega proračuna, predstavljajo le transfer iz drugih blagajn na ravni financiranja. V tej skupini se izkazujejo tudi sredstva, prejeta iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje različnih politik. S spremembami proračuna za leto 2018 je predvideni priliv transfernih prihodkov 17.817.053 EUR. Največji del predstavljajo planirana prejeta sredstva iz državnega proračuna in iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko.

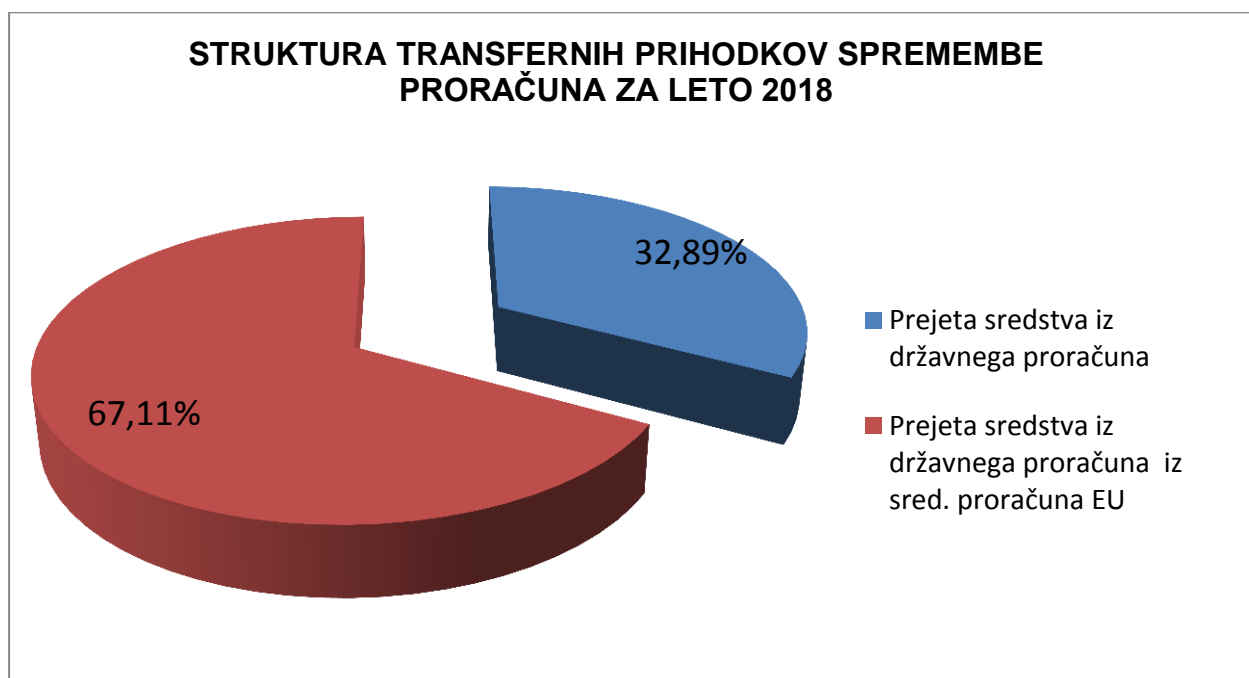
Pregled transfernih prihodkov proračuna občine skozi leta je razviden iz spodnje tabele.

Tabela št.9: Pregled transfernih prihodkov občine po letih v EUR

Konto	Opis	Realizacija I-X/2017	Proračun 2017	Sprejeti proračun 2018	Spremembe proračuna 2018
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	475.232	2.916.190	2.848.462	5.860.744
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	475.232	2.916.190	2.848.462	5.860.744
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU	1.104.344	7.758.988	5.046.096	11.956.309
7412	Prejeta sredst.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko	209.674	2.896.568	4.374.578	7.644.116
7413	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko	894.670	4.862.420	671.518	4.312.193
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.579.575	10.675.178	7.894.558	17.817.053

Struktura transfernih prihodkov v proračunu je razvidna iz grafičnega prikaza

Graf k tabeli št. 9: Struktura transfernih prihodkov proračuna



740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij zajemajo prejeta sredstva iz državnega proračuna, transferne prihodke iz občinskih proračunov in prejeta sredstva iz drugih javnih skladov.

Transferni prihodki iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz državnega proračuna so s spremembami proračuna za leto 2018 planirana v višini 5.860.744 EUR. Največji del predstavljajo planirana sredstva za projekte:

- **prostorsko komunalno urejanje romskega naselja Žabjak – Brezje**, namen projekta je zagotoviti prebivalcem romskega naselja osnovne življenjske pogoje in izboljšati prometno varnost v romskem naselju
- **ureditev mestnega jedra – Glavni trg**, projekt vključuje prenovu gospodarske javne infrastrukture, prenovu odprtih javnih površin (tlakovanje, ozelenitev, osvetlitev, ureditev prireditvenih prostorov) izboljšanje okolja za bivanje, poslovne in prostoročne dejavnosti, izboljšanje razmer za gibalno ovirane in starejše osebe, povečanje prometnih površin za kolesarje in pešce, povečanje površin za javne prireditve, izboljšanje stanja okolja,
- **ukrepi za izboljšanje kakovosti zraka**; namen projekta je spodbujanje kolesarjenja z umestitvijo novih kolesarskih stez in peš prometa, nakupom koles in električnih koles ter obnovo voznega parka.

Pregled transfernih prihodkov iz drugih javnofinančnih institucij je razviden iz spodnje tabele.

Tabela št.10: Pregled transfernih prihodkov iz drugih javnofinančnih institucij v EUR

Konto	Opis	Spremembe proračuna 2018
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	5.860.744
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	5.860.744
74000102	Prejeta sredstva od Ministrstva za obrambo - požarna taksa	160.000
74000116	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske	616.616
74000146	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - nakup terminalov za reševalna vozila	10.000
74000150	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Glavni trg - ureditev stanovanj	120.800
74000151	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Ureditev mestnega jedra - Glavni trg	917.416
74000153	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Vrtec Bršljin	169.163
74000154	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Olimpijski vadbeni center Češča vas-podkonstrukcija pokritje	448.000
74000158	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Tematska pot Gradišče Marof in Kettejev drevored	68.515
74000159	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Večnamenska pot ob Levičnikovi cesti	10.362
74000160	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Komunalno urejanje obrtno industrijske cone Livada	388.196
74000162	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Prostorsko komunalno urejanje romskega naselja Žabjak - Brezje	933.300
74000163	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Energetska sanacija stanovanjske stavbe Kočevarjeva 10a	10.346
74000165	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Ukrepi za izboljšanje kakovosti zraka	740.000
74000166	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Brv in kolesarska pot Irča vas	57.500
74000168	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Brv in kolesarska pot - Loka -Kandija	30.000
74000169	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Družbena infrastruktura v Romskij naseljih	25.500
74000171	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Vodovod in kanalizacija Ždinja vas	303.750
74000172	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Razširitev Ločenskega mostu	23.600
74000173	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Kolesarska povezava Drska - Bršljin	16.680
74000174	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Sava Krka Bike	20.000
74000175	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Parkirišča za avtodome	20.000
74000176	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Razširitev sistema izposoje koles GONM	80.000
74000177	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Ureditev hodnika za pešce skozi naselje Muhaber	200.000
74000178	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Ureditev pločnika Šmihel - 2. faza	45.000
740004	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	446.000

Transferni prihodki iz občinskih proračunov

Prejetih sredstev iz občinskih proračunov s spremembami proračuna za leto 2018 ni predvidenih

Transforni prihodki iz drugih javnih skladov

Prejetih sredstev iz drugih javnih skladov s spremembami proračuna za leto 2018 ni predvidenih.

741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU

Preko državnega proračuna s spremembami proračuna za leto 2018 načrtujemo prejeta sredstva EU za strukturno politiko in sredstva EU za kohezijsko politiko v višini 11.956.309 EUR.

Največji del predstavljajo planirana sredstva za projekte:

- **ureditev mestnega jedra – Glavni trg**, projekt vključuje prenovo gospodarske javne infrastrukture, prenovo odprtih javnih površin, izboljšanje okolja za bivanje, poslovne in prostoročne dejavnosti, izboljšanje razmer za gibalno ovirane in starejše osebe, povečanje prometnih površin za kolesarje in pešce, povečanje površin za javne prireditve, izboljšanje stanja okolja,
- **Glavni trg – ureditev stanovanj**, namen projekta je skupaj z ostalimi projekti na območju mestnega jedra oživiti le-tega, pridobiti nova stanovanja, delna ali celotna obnovitev objektov na območju mestnega jedra na način, da se v objektih uredijo stanovanja, izkoristiti trenutno prazne in propadajoče objekte, ohraniti kulturno dediščino, polepšali izgled mestnega jedra,
- **hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske**, namen investicije je izboljšati vodovodno omrežje in s tem omogočiti varno in zanesljivo oskrbo s kvalitetno pitno vodo na območju Dolenjske.
- **komunalno urejanje obrtno industrijske cone Livada**, namen investicije je zagotoviti zadostno gospodarsko javno infrastrukturo za potrebe napajanja že izvedenih objektov. Z ureditvijo komunalne infrastrukture bi se zmanjšali negativni vplivi na okolje.

Pregled transfernih prihodkov proračuna občine iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU je razviden iz spodnje tabele.

Tabela št.11: Pregled prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev EU v EUR

Konto	Opis	Spremembe proračuna 2018
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU	11.956.309
7412	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko	7.644.116
74120003	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko - Glavni trg - ureditev stanovanj	483.200
74120004	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko - Ureditev mestnega jedra - Glavni trg	3.669.664
74120009	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko - Brv in kolesarska pot - Loka - Kandija	120.000
74120011	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko - Tematska pot Gradišče Marof in Kettejev drevored	274.061
74120012	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko - Večnamenska pot ob Levičnikovi cesti	41.448
74120013	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko - Komunalno urejanje obrtno industrijske cone Livada	1.164.587
74120015	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za strukturno politiko - Arheološki park Situla (Marof)	80.000
74120016	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za strukturno politiko - Gorjanci trajnostni razvoj	95.200
74120017	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za strukturno politiko - Parkirišče za avtodome z otroškimi igriščem	165.000
74120018	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - Arhipark-net	91.816
74120019	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - Brv in kolesarska pot - Irča vas	229.000
74120022	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - Športna infrastruktura	100.000
74120023	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - Mladinsko ustvarjalno središče	325.000
74120024	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - IronAge Storytelling	69.020
74120025	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - Razširitev Ločenskega mostu	94.400
74120026	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - Kolesarska povezava Drska - Bršljin	66.720
74120027	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - Sava Krka Bike	60.000
74120028	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - Parkirišča za avtodome	40.000
74120029	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - Razširitev sistema izposoje koles GONM	120.000
74120030	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU - Ureditev pločnika Šmihel - 2. faza	355.000
7413	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko	4.312.193
74130004	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za koh.politiko - Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske	3.594.158
74130025	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko - Energetska sanacija stanovanjske stavbe Kočevarjeva 10a	41.382
74130027	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko - Vrtec Bršljin	676.653

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

750 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL

Med prejemke proračuna, poleg javnofinančnih prihodkov, prištevamo tudi prejeta vračila danih posojil in prodajo kapitalskih deležev ter kupnine iz naslova privatizacije.

Račun zajema na strani izdatkov tiste tokove izdatkov, ki za občino nimajo značaja odhodkov (to je nepovratno danih sredstev). Plačila imajo za rezultat nastanek finančne terjatve občine do prejemnika teh sredstev.

Na strani prejemkov pa so v tem računu izkazani tokovi prejemkov, ki nimajo značaj prihodkov, pač pa so to sredstva iz naslova prejetih vračil posojenih sredstev občine oziroma prejetih sredstev iz naslova prodaje kapitalskih deležev občine v podjetjih.

Sredstev za nakup kapitalskih deležev v proračunu ni zagotovljenih, ravno tako se ne predvideva prodaja lastniških deležev oziroma naložb.

C. RAČUN FINANCIRANJA

5 RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačil dolgov, povezanih s servisiranjem dolga občine, oziroma s financiranjem proračunskega deficita, to je salda bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb. Zadolževanje je razčlenjeno na najemanje domačih in tujih kreditov ter na sredstva, pridobljena z izdajo državnih vrednostnih papirjev na domačem in tujem trgu. Odplačila dolga pa so razčlenjena na odplačila domačih in tujih kreditov ter odplačila glavnice zapadlih državnih vrednostnih papirjev. V računu financiranja se kot saldo izkazujejo tudi spremembe stanja denarnih sredstev na računih med proračunskim letom.

50 ZADOLŽEVANJE

7.202.500 EUR

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

S spremembami proračuna za leto 2018 je predvideno zadolževanje proračuna do višine 7.202.500 EUR za financiranje investicij opredeljenih v spremembah proračuna MONM.

55 ODPLAČILA DOLGA

1.944.000 EUR

550 ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA

Za odplačilo glavnice dolga iz najetih kreditov v preteklih letih so v proračunu namenjena sredstva za odplačila glavnice kreditov poslovnim bankam, ki zapadejo v plačilo.

S spremembami proračuna za leto 2018 so planirana sredstva za odplačilo domačega dolga v višini 1.944.000 EUR.